

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

Савицька Людмила Григорівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.04.2016

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОН"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

20542223

4. Місцезнаходження

Івано-Франківська, Івано-Франківський, 76019, м.Івано-Франківськ, вул.Василянок, будинок 22, офіс 300

5. Міжміський код, телефон та факс

(03422) 2-41-77 вул.Василянок, будинок 22, офіс 300

6. Електронна поштова адреса

princom@com.if.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2016
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень Цінні папери України 77	27.04.2016
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.princom.com.ua	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	27.04.2016
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	X
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Емітент участі у створенні юридичних осіб не приймав.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як посади корпоративного секретаря в емітента немає.

Емітент послугами рейтингового агенства не користувався, відповідно інформація відсутня;

Емітент облігації не випускав;

Емітент процентні облігації не випускав;

Емітент дисконтні облігації не випускав;

Емітент цільові облігації не випускав;

33. Примітки

Емітент похідні цінні папери не випускав;

Емітент протягом звітного періоду власні акції не викупував ;

Емітент боргові цінні папери не випускав, тому гарантії третьої особи відсутні;

Емітент іпотечні облігації не випускав, тому інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня;

Платежі по кредитним договорам(договорам позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками відсутні.

Емітент іпотечні сертифікати не випускав, відповідно вся інформація по іпотечних сертифікатах відсутня.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня.

Емітент сертифікати ФОН не випукав, відповідно відсутня вся інформація про ФОН.

Емітент цільові облігації не випускав, тому звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній.

Емітент дивіденди не виплачував, так як рішення про виплату дивідентів не приймалося зборами акціонерів.

Емітент бухгалтерську звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності не складав.

Засновники емітета вибули з акціонерів до 2000 року, тому в загальна кількісь акцій, якою володіють засновники - 0

Засновників фізичних осіб у емітента не було, відповідно інформація відсутня

Емітент виробництвом не займається, тому інформація про обсяги виробництва та реалізацію основних видів продукції та собівартість продукції відсутня.

Акції емітента випущені в бездокументарній формі, тому інформація щодо виданих сертифікатів відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №620745

3. Дата проведення державної реєстрації

23.02.1994

4. Територія (область)

Івано-Франківська

5. Статутний капітал (грн)

9000000.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

5

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 Управління фондами

--

--

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Директор, ревізор

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Ідея Банк"

2) МФО банку

336310

3) поточний рахунок

26502300010656

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Ідея Банк"

5) МФО банку

336310

б) поточний рахунок

26502300010656

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	АД №034306	06.04.2012	НКЦПФР	Необмежена
Опис	Емітент отримав безстрокову ліцензію			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Агропромислова фірма "Істра"	03753220	76000Україна Старі Кривотули д/в	0
АТ "Гейм"	13807508	79000Україна Львів Федьковича,54/56	0
АТ "Інтеркомис"	19393278	76018 Івано-Франківськ Василянок,22 офіс 510	0
АТ Фінансова корпорація "РАНІ"	20533201	76000 Івано-Франківськ Вовчинецька,225	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Савицька Людмила Григорівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СС 606704 03.09.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1966

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТЗТ "ПРІНКОМ" -заступник генерального директора

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.03.2011 до моменту припинення повноважень

9) Опис

Директор Савицька Людмила Григорівна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства.

Директор отримує заробітню плату згідно штатного розпису.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала;

Змін у персональному складі не було

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи- 27 років.

Попередня посада- заступник Генерального директора ПрАТ "ПРІНКОМ"

На інших підприємствах посад не займає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гос Андрій Йосипович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СС 668525 21.11.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1982

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Онікс-ІВА"- головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

03.01.2014 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер Андрій Йосипович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту товариства.

Призначений на посаду згідно наказу безстроково.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувв;

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи 11р.

На інших підприємствах не працює.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юр'як Віталій Дмитрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник начальника відділу збуту ПАТ "Івано-Франківськцемент"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Голова Наглядової ради Юр'як Віталій Дмитрович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Призначений на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ" .Зміни у персональному складі відбулися у зв'язку із закінченням терміну повноважень Наглядової ради.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала;

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 8 років Згоди на публікацію паспортних даних не отримано.

Посади, які обіймала особа - Заступник начальника відділу збуту ПАТ "Івано-Франківськцемент"

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бобришова Мирослава Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

1

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "АПФ "Інтеркомис" начальник відділу.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради Бобришова М.І. повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту. Призначена на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ПРІНКОМ". Зміни у персональному складі відбулися у зв'язку із закінченням терміну повноважень Наглядової ради. Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала; Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 36 років. Згоди на публікацію паспортних даних не отримано. основне місце роботи - ТОВ "АПФ "Інтеркомис" начальник відділу.(Івано-Франківськ вул.Василіянок, 22

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Фіщук Роман Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СЕ 232422 27.05.2003 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.

4) рік народження**

1987

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Центральна міська клінічна лікарня №1, лікар

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

09.04.2015 на 3 роки

9) Опис

Член Наглядової ради Фіщук Роман Миколайович повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Змін у персональному складі не було.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримував;

Загальний стаж роботи 6р.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Основне місце роботи -Центральна міська клінічна лікарня №1, лікар (м.Івано-Франківськ, вул.Гетьмана Мазепи)

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Ревізор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Люта Ольга Юріївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НЮ 284362 31.07.2012 Тернопільський МВ УМВС України в Тернопільській обл.

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Ерстебанк", економіст

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

03.03.2011 на 5 років

9) Опис

Ревізор Люта Ольга Юріївна повноваження та обов'язки виконує згідно Статуту.

Змін у персональному складі не було.

Винагороди в тому числі в натуральній формі не отримувала;

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи 7р.

Посади на інших підприємствах не займає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Савицька Людмила Григорівна	СС 606704 03.09.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Гос Андрій Йосипович	СС 668525 21.11.1998 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Юр'як Віталій Дмитрович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бобришова Мирослава Іванівна		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Фіщук Роман Миколайович	СЕ 232422 27.05.2003 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.	0	0	0	0	0	0
Ревізор	Люта Ольга Юріївна	НЮ 284362 31.07.2012 Тернопільський МВ УМВС України в Тернопільській обл.	0	0	0	0	0	0
Усього			0	0	0	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Лютий Ярослав Васильович	СС 722783 08.04.1999 Івано-Франківський МУВС МВС в Івано-Франківській обл.		84850040	94.277822	84850040	0	0	0
Усього			84850040	94.277822	84850040	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	09.04.2015	
Кворум зборів**	99.99	
Опис	<p>П О Р Я Д О К Д Е Н Н И Й :</p> <ol style="list-style-type: none">1.Про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.2.Про обрання лічильної комісії.3.Звіт Директора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014рік.4.Звіт Ревізора за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 році.5.Звіт Наглядової ради за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014році.6.Затвердження річного балансу та фінансової звітності Товариства за 2014 рік.7.Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2014 рік.8.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії.9.Про припинення повноважень членів Наглядової ради.10.Про обрання членів Наглядової ради.11.Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року. <p>Пропозицій до порядку денного не надходило. Переобрано Наглядову раду Товариства. По всіх питаннях порядку денного рішення прийняті одногосно</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Онікс-ІВА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	24680821
Місцезнаходження	76019 Україна Івано-Франківська - м.Івано-Франківськ вул.Василянок,22
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263370
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	0342 751165
Факс	0342 751165
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Дані відсутні

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04701 Україна Київська - м.Київ Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	правила № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	- (044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Дані відсутні

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Аудит-Сервіс ІНК"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	13659226
Місцезнаходження	76000 Україна Івано-Франківська - м.Івано-Франківськ вул.Лепкого.34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0036
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2015
Міжміський код та телефон	(0342) 75-05-01
Факс	(0342) 75-05-01

Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	д/в

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.04.2010	85/1/10	ДКЦПФР	UA0900071004	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.1	90000000	9000000	100
Опис		Торгівля здійснюється на організаційно неоформленому позабіржовому ринку. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутні. Додаткової емісії у звітному періоді не було. Акції емітента розміщені в повному обсязі							

3. Інформація про інші цінні папери

1) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)

Дата випуску	Вид цінних паперів	Обсяг випуску (грн)	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5
12.10.2012	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	90000000	1600000	Підлягають вільному обігу. Компанія з управління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення.
Опис		Торгівля здійснюється на організаційно неоформленому позабіржовому ринку.		
17.08.2011	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	500000000	1600000	Підлягають вільному обігу. Компанія з упарвління активами не бере на себе зобов'язання щодо викупу цінних паперів до моменту припинення.
Опис		Торгівля здійснюється на організаційно неоформленому позабіржовому ринку		

11.10.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	10000000	335800	Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів
Опис		Торгівля здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку		
11.10.2013	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	355000	1324600	Підлягають вільному обігу, підлягають викупу компанією з управління активами поквартально за ціною вартості чистих активів
Опис		Торгівля здійснюється на організаційно неформленому позабіржовому ринку.		

XI. Опис бізнесу

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" працює на фондовому ринку з 23 лютого 1994 року. Метою діяльності Компанії на час її створення було: - інвестиційна діяльність, акумулювання коштів(у тому числі приватизаційних паперів) населення та юридичних осіб і їх вкладання в акції підприємств України. -здійснення діяльності по становленню та розвитку цінних паперів в регіоні. Прикарпатська інвестиційна компанія"ПРІНКОМ" однією з перших в Івано-Франківській області отримала дозвіл МФУ за №442 від 21 жовтня 1994 року на здійснення діяльності по випуску та обігу цінних паперів та Дозвіл Фонду Державного майна України на здійснення комерційної діяльності з приватизаційними паперами. В серпні 1994 року з метою здійснення діяльності спільного інвестування було створено філію Прикарпатської інвестиційної компанії "ПРІНКОМ"- Закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". В 2000 році закритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" перетворено у відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд". Положення про філію акціонерного товариства відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ"- відкритий взаємний фонд "Прінком-Фонд" зареєстровано 12 травня 2000 року в Івано-Франківському міськвиконкомі. У 2004 році "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ" на підставі закону про інститути спільного інвестування (від 15.06.2001 р.) здійснила реорганізацію. Внаслідок чого здобула статус - Компанія з управління активами. На підставі отриманої ліцензії серії АБ № 113226 від 14.10.2004 року компанія здійснювала діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування та управління активами недержавних пенсійних фондів. (нова ліцензія АВ №581142 від 04.04.2011 року) Відкритий взаємний фонд перетворено в пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРІНКОМ". Дата реєстрації- 30.07.2004 року. В 2005 році Компанія з управління активами заключила договір на управління активами Недержавного пенсійного фонду "Прикарпаття". У 2007 році Компанія зареєструвалася у державному реєстрі інститутів спільного інвестування пайовий інвестицій фонд "Прінком -Збалансований" інтервального типу диверсифікованого виду (свідоцтво № 221595) і здійснила випуск інвестиційних сертифікатів на суму 1 000 000,00 грн.

В 2010 році згідно закону "Про акціонерні товариства" Компанія як емітент переіменувалась в Приватне акціонерне товариство і здійснила перевід акцій з документарної форми існування в бездокументарну.

В 2011 році було створено Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест" із зареєстрованим випуском інвестиційних сертифікатів на суму 500 000 000,00 грн

Станом на 31.12.2014 року в обігу перебувають інвестиційні сертифікати на суму 1 600 000 грн.

У 2012 році було створено Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест" із зареєстрованим випуском інвестиційних сертифікатів на суму 90 000 000 грн.

Станом на 31.12.2014 року розміщено на суму 1 600 000,00 грн.

1. Компанія з управління активами ПрАТ "Прінком" станом на 31.12.2015 року управляє активами:

– Пайового інвестиційного фонду "Прінком-Фонд" диверсифікованого виду інтервального типу згідно з регламентом Фонду

– Пайового інвестиційного фонду "Прінком -Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу згідно з регламентом Фонду

– Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-інвест"

згідно з регламентом Фонду.

– Венчурного пайового інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест згідно з регламентом Фонду.

– Публічним акціонерним товариством "Венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Твій

Власний Дім" на підставі Договору про управління активами.

– Непідприємницького товариства Відкритий недержавний пенсійний фонд "Прикарпаття" на підставі Договору про управління активами.

2.Бухгалтерія підпорядкована Директору ПрАТ "ПРІНКОМ" і діє в межах покладених на неї обов'язків. 3.Відділ звітності підпорядкований Директору Компанії. 7.Відділ управління інвестиціями підпорядкований Директору Компанії.

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2015 рік- 5 чол.;

-позаштатних працівників- немає,;

-працівників, що працюють на умовах неповного робочого дня -немає

Фонд оплати праці:

-штатних працівників - 223,0 тис.грн.

Фонд оплати праці склав 223,0 тис.грн.

Кадрова програма емітента спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників, та забезпечення її відповідності операційним потребам.

Українська асоціація інвестиційного бізнесу

м.Київ, вул.Переяславська,28,офіс,304

Українська асоціація інвестиційного бізнесу (УАІБ) є добровільною, недержавною, некомерційною організацією, заснованою на засадах саморегулювання, рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. На сьогодні - єдина в Україні саморегулювна недержавна організація, яка об'єднує компанії з управління активами. ПрАТ "Прінком"є членом асоціації з 17 березня 2004 року.

У звітному 2015 році емітент спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами не проводив

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду відсутні.

Сукупність принципів, методів, що використовуються Товариством при відображенні господарських операцій в бухгалтерському обліку і складання звітності відповідає вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку..

ПрАТ "ПРІНКОМ" діє згідно з ліцензією НКЦПФР серія АД № 034306 від 06.04.2012 року на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Придбання або відчуження активів в звітному періоді не відбувалося.

У звітному 2015 році емітент правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами правочини не укладав.

На балансі підприємства основні засоби:

інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн., нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно з нормами Закону про прибуток та П(с)БО-7.

машини і обладнання - первісна вартість 7,0т грн., знос-6,0 тис грн
інші необоротні активи -первісна вартість 6,0т грн., знос-6,0 тис грн
Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних коштів.

Істотними проблемами, що впливають на діяльність ПрАТ "ПРІНКОМ" є погіршення загальної економічної ситуації в Україні, зміни в податковому законодавстві, що можуть негативно вплинути на господарську діяльність ПрАТ"ПРІНКОМ".

У звітному періоді штрафні санкції за порушення законодавства на емітента не накладалися.

Основними джерелами фінансування діяльності ПрАТ "ПРІНКОМ" є винагороди від управління активами пайових інвестиційних фондів, Недержавного пенсійного фонду, як перспективне джерело фінансування можна розглядати залучення грошових коштів інвесторів через продаж інвестиційних сертифікатів фонду.

Укладених, але не виконаних угод немає.

Істотними факторами, що можуть вплинути на діяльність товариства є зріст економіки країни.

На дослідження і розробку за звітний рік витрати відсутні.

Судові справи відсутні

Товариство змінило вид діяльності з торговця цінними паперами на управління активами ІСІ та недержавних пенсійних фондів в 2004 році. За три останні роки дохід від реалізації послуг:

-2013 рік-481тис.грн.;

-2014 рік -366 тис.грн.;

-2015 рік -425 тис.грн. ;

загальний прибуток (збиток)

- 2013 рік - прибуток 48,0 тис.грн.

- 2014 рік - збиток 29 тис.грн

- 2015 році прибуток 42,0 тис.грн.;

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1	1	0	0	1	1
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	1	0	0	0	1
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1	0	0	0	1	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1	1	0	0	1	1
Опис	інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн., нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як добуток залишкової вартості на річну норму амортизації згідно з нормами Закону про прибуток та П(с)БО-7. машини і обладнання - первісна вартість 7,0т грн., знос-6,0 тис грн інші необоротні активи -первісна вартість 6,0т грн., знос-6,0 тис грн Обмежень на використання майна підприємства немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	11793	11751
Статутний капітал (тис. грн.)	9000	9000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	9000	9000
Опис	Розрахунок чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 1300,1595, 1695, та 1700; статутний	

	капітал - рядок 1400; скоригований статутний капітал - різниця рядків 1300, 1425 та 1430.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 2793 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 2793тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	53	X	X
Усього зобов'язань	X	56	X	X
Опис:	д/в			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
09.04.2015	10.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТЗОВ "Аудит-сервіс ІНК"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	13659226
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Івано-Франківськ, вул.Лепкого, буд.34
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0036 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	42 П 000042 12.03.2012 до 04.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежної аудиторської фірми) щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРІНКОМ» станом на 31 грудня 2015 року Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Учасникам ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРІНКОМ»</p> <p>I. Звіт щодо фінансової звітності</p> <p>1. Вступний параграф</p> <p>Основні відомості про КУА</p> <p>Повна назва Приватне акціонерне товариство «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРІНКОМ» Код ЄДРПОУ 20542223 Організаційно-правова форма 230 Акціонерне товариство Дата державної реєстрації 23.02.1994р. Дата державної реєстрації нової редакції статуту Зареєстровано 02.04.2013р. за № 11191050024000297 Місцезнаходження: юридична адреса телефон, факс 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василіянок, будинок 22, офіс 300 Банківські реквізити П/р 26504000110681 в АТ "Укресімбанк", МФО банку 336688 Основні види діяльності (КВЕД) 66.30 – управління фондами; Номер, дата видачі ліцензії на здійснення діяльності з управління активами Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Серія АД №034306; згідно рішення НКЦПФР від 06.04.2012 Номер рішення №281 Строк дії ліцензії з 08.04.2012 р. необмежений Кількість учасників: Юридичних осіб Фізичних осіб 7 85</p> <p>Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА 1. Пайовий інвестиційний фонд "Прінком-фонд" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прінком"; 2. Непідприємницьке товариство Відкритий недержавний пенсійний фонд "Прикарпаття";</p>	

3. Пайовий інвестиційний фонд "Прінком-Збалансований" диверсифікованого виду інтервального типу ПрАТ "Прінком";
4. ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний Інвестиційний фонд "Твій власний ДІМ";
5. Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Казна-Інвест";
6. Венчурний пайовий інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "СтартБуд-Інвест".

2. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» (далі – Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом – попередня фінансова звітність).

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності з 01 січня 2015 року. За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2014 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку України. Керуючись МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2016 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ. Попередня фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2015 року не містить порівняльної інформації щодо доходів та витрат Товариства за попередній період та щодо руху грошових коштів за попередній період, що є відхиленням від вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана у якості порівняльної при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2015 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2015 р.

Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема, відповідно до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація-відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 №991.

3. Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезгаданою концептуальною основою спеціального призначення, описаною в розділі 2 приміток та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудиторська перевірка звітності показала, що в основному звітність Товариства складена з врахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, але є окремі невідповідності цим вимогам, а саме:

Управлінський персонал Товариства не створює резерв відпусток (точніше – забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам) шляхом визнання їх зобов'язаннями через створення забезпечення у відповідному звітному періоді, що дозволяло б дотримуватися принципу обачності та рівномірно розподіляти в бухгалтерському обліку витрати на оплату відпусток працівників протягом року.

У зв'язку з обмеженням часу перевірки аудитор не зміг отримати достатні і належні докази щодо всіх господарських операцій в повному обсязі.

На думку аудиторів вищенаведені недоліки не є суттєвими у контексті фінансової звітності у цілому, та не перевищують прийнятний рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Проте аудитори вважають, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим в окремих аспектах, проте не всеохоплюючим.

5.1 Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у параграфі 5 «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність справедливо й достовірно, у всіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» на 31 грудня 2015 року, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаних в примітках, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на розділ 2 приміток, який пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2015 року та попередню фінансову звітність за 2015 рік під час складання першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагаються МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ», результатів його діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ», складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» не може бути прийнятною для інших цілей.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки економіки, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на безперервність діяльності Товариства.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства. Припущення про безперервність господарської діяльності Товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку Товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності Інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 р. №991 були виконані аудиторські процедури задля отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриття:

- відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України;
- інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток;
- формування та сплати статутного капіталу;
- відповідності резервного фонду установчим документам;
- іншої додаткової інформації згідно вимог нормативно-правових актів Комісії щодо складання та розкриття інформації, наведеної в фінансовій звітності;
- системи внутрішнього контролю;
- стану корпоративного управління.

Цей висновок підготовлено на підставі інформації, отриманої під час аудиторської перевірки фінансової звітності, та у відповідності з вимогами:

ЗУ «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 року №3125-XII (зі змінами і доповненнями);

ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996–XIV, зі змінами і доповненнями;

ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006р. №3480-IV(зі змінами і доповненнями);

ЗУ «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996р. № 448/96-ВР(зі змінами і доповненнями);

ЗУ «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.12р. №5080;

Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. N1336;

Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням Державної комісії з цінних

паперів та фондового ринку від 23.07.2013 №1281;
нормативів АПУ та інших нормативних актів, що регулюють діяльність професійних учасників фондового ринку.
При проведенні аудиту використовувались:

1. Установчі документи.
2. Первинні документи за період з 01.01. по 31.12.2015 р.
3. Журнали операцій по всіх рахунках бухгалтерського обліку за період з 01.01 по 31.12.15 р.
4. Головна книга за 2015 р.
5. Фінансова звітність за 2015 рік.

1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

За даними річної фінансової звітності власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2015 року складає 11 793 тис. грн. та має таку структуру:

- статутний капітал - 9 000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - 2 003 тис. грн.;
- резервний капітал - 756 тис. грн.;
- додатковий капітал - 34 тис. грн..

Розмір статутного капіталу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» складає 9 000 тис. грн., що відповідає вимогам ст. 63 закону України «Про інститути спільного інвестування» та перевищує мінімально встановлений п. 12 гл. 3 розділу П«Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р.

Власний капітал ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» станом на 31.12.2015 р. становить 11 793 тис. грн., що відповідає вимогам «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р., та більше розміру статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Аудиторською перевіркою підтверджується правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток.

2.1. Стан бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996–XIV з використанням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і інших господарських операцій і з врахуванням вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку в частині, що не суперечать законодавству України. Облік в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з врахуванням вимог затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Річна фінансова звітність складена шляхом трансформації даних бухгалтерського обліку відповідно до вимог МСФЗ. Внаслідок чого річна фінансова звітність в основному відповідає концептуальній основі МСФЗ.

2.2 Активи.

2.2.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу.

Облік основних засобів.

Облік основних засобів ведеться відповідно до вимог П(с)БО 7 «Основні засоби».

В фінансовій звітності відображені основні засоби:

- які контролюються Товариством;
- вартість яких визначена по історичній собівартості придбання;
- які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності Товариства протягом терміну корисного використання, що перевищує календарний рік.

Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку основних засобів, та підтверджуються даними інвентаризації.

Облік амортизації здійснюється відповідно до ПКУ прямолінійним методом.

В примітці 7.10. «Основні засоби» Товариством розкрито інформацію щодо класифікації основних засобів і їх руху протягом 2015 року.

Облік нематеріальних активів

Облік нематеріальних активів в Товаристві ведеться у відповідності з вимогами П(с)БО 8 «Нематеріальні активи».

В примітці 7.1. «Нематеріальні активи» інформація, щодо стану і руху нематеріальних активів за 2015 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ.

Облік інших довгострокових фінансових інвестицій

Облік фінансових інвестицій, наявність угод, правильність зберігання цінних паперів, оформлення, а також відображення в бухгалтерському обліку і первинна оцінка фінансових інвестицій проводиться згідно вимог П(с)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Інші довгострокові фінансові інвестиції, станом на 31.12.2015 р. оцінено в сумі – 4 528 тис. грн.

На балансі Товариства обліковуються інші довгострокові фінансові інвестиції, а саме корпоративні права:

Емітент Код ЄДРПОУ Бал варт

ТОВ "Явір-Консалтинг" 38026507 4 527 774,19 грн.

Всі фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю без урахування можливого зменшення корисності активу, тобто вимоги П(с)БО №28 «Зменшення корисності активів» не виконуються. Активний ринок щодо цінних паперів, які є в портфелі Товариства відсутній. Тому нема підстав оцінити, наскільки собівартість цінних паперів, яка є в портфелі Товариства, відповідає справедливій вартості.

В примітці 7.3. «Фінансові інвестиції» достовірна інформація щодо залишку інших фінансових інвестицій на 31.12.2015 р.

Облік довгострокової дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2015р. довгострокова дебіторська заборгованість Товариства складає 3 093 тис. грн. і представлена заборгованістю за безпроцентними позиками, виданими Товариством та договорами купівлі-продажу фінансових інвестицій на строк більше одного року.

2.2.2. Облік грошових коштів.

Бухгалтерський облік та документальне оформлення касових операцій у Товаристві відповідає вимогам «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженому постановою Правління Національного Банку України від 15.12.2004р. №637.

Ведення та документальне оформлення Товариством операцій по поточному та інших банківських рахунках відповідає вимогам відповідних нормативних актів, зокрема, «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004р. №22.

У фінансовій звітності інформація, щодо грошових коштів, трансформована відповідно до вимог МСФЗ.

2.2.3. Облік дебіторської заборгованості.

Визнання і оцінка дебіторської заборгованості здійснено у відповідності до П(с)БО10 «Дебіторська заборгованість».

Аналітичний облік дебіторської заборгованості відповідає даним синтетичного обліку.

Поточна дебіторська заборгованість оцінена та включена до підсумку балансу за первісною вартістю.

Товариством не створено резерв сумнівних боргів.

У фінансовій звітності інформація, щодо оцінки і визнання дебіторської заборгованості, трансформована відповідно до вимог МСФЗ.

Аналіз стану обліку активів Товариства дозволяє аудиторам зробити висновок про те, що всі активи правильно прокласифіковані, їх відображення у фінансовій звітності відповідає вимогам МСФЗ.

2.3. Зобов'язання.

Зобов'язання обліковуються відповідно до П(с)БО №11 «Зобов'язання».

Зобов'язання, що обліковуються Товариством визнані як «поточні».

Станом на 31.12.2015 р. сума зобов'язань Товариства становить 56 тис. грн., в т.ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги - 11 тис. грн.;

розрахунками з бюджетом - 3 тис. грн.;

розрахунками зі страхування - 7 тис. грн.;

розрахунками з оплати праці - 15 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання - 20 тис. грн.

Зобов'язання відповідають даним реєстрів синтетичного обліку і нараховані відповідно до чинного законодавства.

Зобов'язання Товариства, що склалися на дату балансу, оцінені за сумою погашення. Зобов'язання підтверджуються даними синтетичного і аналітичного обліку.

Кредиторська заборгованість являється реальною і документально підтверджена.

У фінансовій звітності інформація, щодо зобов'язань, трансформована і відображена відповідно до вимог МСФЗ.

2.4. Чистий прибуток.

Склад витрат, їх визнання та класифікація відповідають вимогам П(с)БО № 16 «Витрати». Вибірково перевірено правильність віднесення витрат, понесених Товариством, помилок не виявлено.

Визначення доходів та фінансових результатів діяльності, порядок обчислення податкових та інших обов'язкових платежів проводилось Товариством у звітному періоді, у порядку, передбаченому нормативними актами України з питань бухгалтерського обліку, звітності та оподаткування.

Облік доходу від операційної та іншої діяльності ведеться на рахунках 7 класу «Доходи від реалізації». Визнання доходу в бухгалтерському обліку відображається в момент збільшення активу або зменшення зобов'язання згідно критеріїв визнання доходу відповідно до П(с)БО 15 «Дохід».

Облік результатів діяльності з управління активами пайових інвестиційних фондів здійснюється Товариством окремо від обліку результатів його господарської діяльності та обліку результатів діяльності інших ІСІ, активами яких управляє Товариство.

За результатами господарської діяльності у 2015 р. Товариством отримано прибуток у сумі 42 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку становить на 31.12.2015 р. – 2 003 тис. грн. Результат діяльності підтверджується первинними документами.

3. Формування та сплата статутного капіталу.

Акціонерне товариство відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" було створене на засадах угоди між засновниками, які уклали Засновницький договір про створення та діяльність Акціонерного товариства відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" від "15" жовтня 1993 року.

Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" створено шляхом перетворення Акціонерного товариства відкритого типу "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" та є його правонаступником за всіма правами і зобов'язаннями згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 12 березня 2010 року (Протокол №1/2010).

Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 9 000,00 тис. грн. Облік статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства.

Статутний капітал Товариства сформовано шляхом 6 емісій акцій:

- перша – на суму 1 000 грн.
- друга – на суму 30 000 грн.
- третя – на суму 359 100 грн.
- четверта - на суму 1 499 900 грн.
- п'ята - на суму 1 110 000 грн.
- шоста - на суму 6 000 000 грн.

Разом 9 000 000 грн.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Формування статутного капіталу ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» відображено у бухгалтерському обліку Товариства за кредитом балансового рахунку 40 «Статутний капітал» на суму 9 000 000,00 грн.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення позитивної думки стосовно вище перерахованих моментів.

Статутний капітал ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРИНКОМ» станом на 31.12.2015 р. сформований в сумі 9 000 000,00 (Дев'ять мільйонів) гривень, відповідає установчим документам і сплачений в повному обсязі грошовими коштами.

4. Відповідність резервного фонду установчим документам.

Відповідно до статуту ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" створює резервний фонд в розмірі 25% статутного фонду. Станом на 31.12.2015р. резервний фонд створено в сумі 756,0 тис. грн., що складає 8,4% від статутного капіталу.

5. Оцінка дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії щодо складання та розкриття інформації, наведеної в фін звітності.

При складанні річної фінансової звітності та розкритті інформації, наведеної в річному фінансовому звіті за 2015 рік, Товариство керувалась Положенням «Про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 № 1343.

Вимоги наведеного Положення Товариством враховані максимально при складанні річної фінансової звітності.

6. Аудит системи внутрішнього контролю.

Аудитори оцінювали систему внутрішнього контролю з точки зору, що стосується складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що перевірялася, та іншою інформацією, що розкривається керівництвом та подається до НКЦПФР не виявлено. Це свідчить про те, що внутрішній контроль за складанням і достовірним представленням фінансової звітності виконує свої функції на належному рівні.

В Товаристві існує система внутрішнього контролю, так як практично всі господарські операції контролюються бухгалтерією, Правлінням та іншими посадовими особами.

Через об'єктивні обмеження, які притаманні будь-якій системі внутрішнього контролю, існує ризик виникнення помилок та порушень, які можуть залишатися невиявленими. Для цілей проведення аудиту фінансової звітності Товариства загалом нами не встановлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Товариства, які могли б негативно вплинути на можливість Товариства обліковувати, обробляти, узагальнювати і відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, відповідати законодавчим, нормативним вимогам у відповідності до очікувань керівництва.

7. Стан корпоративного управління.

У відповідності до статуту та ст. 32 ЗУ «Про акціонерні товариства» органами управління Товариством є:

1. Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;
2. Наглядова рада Товариства;
3. Виконавчий орган Товариства - директор Товариства;

4. Ревізор Товариства.

Одним із складових в системі внутрішнього контролю є внутрішній аудит. Працівник внутрішнього аудиту здійснює неупереджену та об'єктивну оцінку ризиків в адміністративній, бухгалтерській, операційній та інших системах і процедурах контролю в Товаристві, а також запобігає порушенням у системі внутрішнього контролю.

Аудитори вважають, що система управління Товариства є достатньо дієвою.

8. Допоміжна інформація.

8.1. Аудит операцій з пов'язаними особами.

Виконані процедури в процесі аудиту та відповіді керівництва Товариства на запит аудиторів щодо пов'язаних осіб дозволяють зробити висновок про відсутність в 2015 році операцій з пов'язаними особами.

8.2. Події після дати балансу, які можуть мати вплив на фінансовий стан.

В процесі аудиту і на підставі запиту до керівника Товариства щодо подій після дати балансу, які можуть суттєво вплинути на фінансовий стан, аудитори не виявили такого роду подій, крім можливого впливу зовнішніх чинників, пов'язаних з політичною ситуацією в Україні.

8.3. Ступінь ризику КУА на підставі результатів пруденційних показників діяльності Товариства.

Ступінь ризику розраховувався відповідно до чинного в 2015 році Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР № 1 від 09.01.2013р.

Результати оцінки ризиків ПрАТ «Прикарпатська інвестиційна компанія «ПРІНКОМ» станом на 31.12.2015 р. наведені в табл. 2.

Таблиця 2

Показник Нормативне значення Значення показника

1. Покриття зобов'язань власним капіталом

(ряд. (1595 + 1695 + 1700) / ряд. 1495) < 1 0,0047

2. Фінансова стійкість

(ряд. 1495 / ряд. 1300) не < 0,5 0,9953

Згідно даних наведених в таблиці можна зробити наступний висновок: рівень ризику Товариства оцінюється, як низький.

8.4. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування

юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудит-сервіс ІНК»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 13659226

Місцезнаходження 76018, м. Івано-Франківськ вул. Б.Лепкого буд. 34 офіс 1

Реєстраційні дані Витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців дата державної реєстрації 21.01.1994 р. № 10092151858

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0036, продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24 вересня 2015 року №315/3 чинне до 24.09.2020 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 24.12.2014 р. №304/4 № 0520

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР від 10.10.2014 р., серія та номер: П 000286, чинне до 24.09.2020 року

Керівник Чучук Юрій Володимирович

Інформація про аудитора

Чучук Ю.В. – сертифікат № 007342, серія А, виданий рішенням АПУ від 24 грудня 2015 р. №319/3 чинний до 24 грудня 2020 року)

Орлова В.К – Директор по аудиту (сертифікат А 000023 продовжений рішенням АПУ від 29.11.2012 р. №261/2 чинний до 23 грудня 2017 року)

Контактний телефон/факс (0342) 75-05-01

8.5. Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Договір на виконання аудиторських послуг: від 10 лютого 2016 р. № 97

Період, яким охоплено проведення аудиту: з 01.01 по 31.12.2015 р.

Аудит проведено в період з 10 по 22 лютого 2016 р.

Виконавчий директор: Директор по аудиту:

_____ Ю.В. Чучук _____ В.К. Орлова

22 лютого 2016р.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Дані відсутні		Ні

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Дані відсутні		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): у звітному періоді емітент позачергові збори не скликав	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	3

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада самооцінку не проводила	

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	у складі наглядової ради комітети не створювалися	
Інші (запишіть)	відсутні	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	відсутні	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): вимоги відсутні		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	відсутні	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 1 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	

Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	відсутні	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	відсутні	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	емітент аудитора протягом останніх трьох років не міняв	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	відсутні	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	відсутні	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Акціонерне товариство протягом наступних трьох років не планує залучити інвестиції жодним із вказаних способів.		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: дані відсутні

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: дані відсутні

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

дані відсутні

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

- отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів; -

забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Лютий Ярослав Васильович. Встановленим Законодавством вимогам відповідає. Зміни складу власників істотної участі за звітний рік не відбувалося.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

відсутні

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

відсутні

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Фінансова установа проводить розрахунок ризиків при здійсненні інвестування активів, що належать інституційним інвесторам та знаходяться в управлінні фінансової установи

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю (аудиту) здійснюється внутрішнім аудитором. Порушень ведення фінансово-господарською діяльністю за звітний період не виявлено.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір - не відбувалося.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Оцінки активів для їх купівлі-продажу протягом року не було.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

відсутні

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Аудиторський висновок складено з урахуванням вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 11.06.2013 №991.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи,

призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит-Сервіс ІНК". Код ЄДРПОУ 13659226 Місцезнаходження: 76018, вул. Б.Лепкого,34.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Загальний стаж аудиторської діяльності - 15 років.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

14 років

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

Інші послуги не надавалися.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

дані відсутні

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

Протягом останніх п'яти років Зовнішній аудитор не змінювався.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Протягом 2015 року до аудитора не застосувались жодні санкції чи стягнення з боку АПУ.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

Скарг не було.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Савицька Людмила Григорівна

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Скарг не було.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позовів до суду не було.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ"	за ЄДРПОУ	20542223
Територія		за КОАТУУ	2610100000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	231
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.30
Середня кількість працівників	5		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	76019, м.Івано-Франківськ, вул.Василіянок, буд.22		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2	0	0
первісна вартість	1001	3	3	0
накопичена амортизація	1002	1	3	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1	1	2
первісна вартість	1011	30	30	31
знос	1012	29	29	29
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	7330	4528	8270
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	3093	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	7333	7622	8272
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	2
Виробничі запаси	1101	0	0	2
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	545	21	78
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3	4	3
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2925	1	3419
Поточні фінансові інвестиції	1160	940	4139	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	55	62	110
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	55	62	110
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	4468	4227	3612
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	11801	11849	11849

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9000	9000	9000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	34	34	34
Емісійний дохід	1411	34	34	34
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	756	756	756
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1961	2003	1990
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	11751	11793	11780
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	16	11	74
за розрахунками з бюджетом	1620	3	3	3
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	8	7	8
за розрахунками з оплати праці	1630	15	15	17
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8	20	0
Усього за розділом III	1695	50	56	104
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	11801	11849	11884

Примітки

Рядок 1010 - на балансі підприємства інші основні засоби.
інші основні засоби- первісна вартість 17,0 тис.грн.,
нарахований знос-17,0 тис.грн.; знос визначається як
добуток залишкової вартості на річну норму амортизації
згідно з нормами Закону про прибуток та П(с)БО-7.
машини і обладнання - первісна вартість 7,0т грн., знос-6,0
тис грн
інші необоротні активи -первісна вартість 6,0т грн., знос-
6,0 тис грн
знос визначається як добуток залишкової вартості на річну
норму амортизації згідно з нормами Закону про прибуток
та П(с)БО-7.
рядок 1040 - довгострокова дебіторська заборгованість по
розрахунку за цінні папери - 2931 тис.грн. кількість
дебіторів - 2; заборгованість до 36 місяців - 162 тис.грн.

рядок 1155 - інша поточна дебіторська заборгованість-
заборгованість по розрахунках за цінні папери, кількість
дебіторів- 1;

рядок 1400 - статутний капітал складається 90000000
простих іменних акцій номінальною вартістю 0,1 грн.
Дивіденди не нараховувалися. Статутний фонд сплачений
повністю.

Рядок 1410- додатковий капітал- емісійний дохід,
одержаний при першій емісії при створенні АТВТ
"Грінком".

Рядок 1415- Резервний фонд, одержаний шляхом
перерахунку чистого доходу підприємства за рішенням
загальних зборів акціонерів

Керівник
Головний бухгалтер

Савицька Людмила Григорівна
Гос Андрій Йосипович

Підприємство Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКОМ"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

20542223

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	425	366
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(398)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	425	0
збиток	2095	(0)	(32)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	11	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(387)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(7)	(4)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	42	0
збиток	2195	(0)	(36)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	23
Інші доходи	2240	2804	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2804)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	42	0
збиток	2295	(0)	(13)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	16
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	42	0
збиток	2355	(0)	(29)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	42	-29

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	12	9
Витрати на оплату праці	2505	223	222
Відрахування на соціальні заходи	2510	82	83
Амортизація	2515	2	2

Інші операційні витрати	2520	74	87
Разом	2550	393	403

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	90000000	90000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	90000000	90000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.0005	-0.0003
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.0005	-0.0003
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Рядок 2000- дохід визначається касовим методом. У 2015 році дохід склав 425 тис.грн., в т.ч. від надання послуг по управлінню активами 425 тис.грн.;

Рядок 2055- собівартість реалізованої продукції - це витрати на оплату праці 223,0 тис.грн., відрахування на соціальні заходи- 75,0 тис.грн., матеріальні (послуги сторонніх організацій- 87 тис.грн., банків- 1 тис.грн.,

Рядок 2180- опер.оренда активів-7 тис.грн,

Рядок 2120- відсотки банку по залишках на рахунках, відсотки по депозиту - 11 тис.грн.

Рядок 2600: середньорічна кількість простих акцій за звітний період - 90 000 000; за попередній період- 90 000 000.

Рядок 2605: скоригована середньорічна кількість простих акцій за звітний період - 90 000 000; за попередній період- 90 000 000.

Рядок 2610: Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період :0,0005; за попередній період: - 0,0003

Рядок 2615 : скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію за звітний період :0,0005; за попередній період: - 0,0003

Керівник
Головний бухгалтер

Савицька Людмила Григорівна
Гос Андрій Йосипович

Підприємство **Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКОМ"**
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2016 01 01
20542223

за ЄДРПОУ

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	853	3256
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	8
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12	0
Надходження від повернення авансів	3020	3	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(57)	(111)
Праці	3105	(180)	(185)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(91)	(91)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(36)	(34)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12)	(24)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(3291)	(2862)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6)	(14)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2805	81
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	2804	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	5	20
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	3	3
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2809	23
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4	58
Залишок коштів на початок року	3405	55	110
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3	3
Залишок коштів на кінець року	3415	62	55

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Дані відсутні
Савицька Людмила Григорівна
Гос Андрій Йосипович

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Прикарпатська інвестиційна компанія
"ПРІНКМ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

20542223

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Емітент звіт про рух грошових коштів непрямим методом
не робив.

Керівник

-

Головний бухгалтер

-

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	42	0	0	42
Залишок на кінець року	4300	9000	0	34	756	2003	0	0	11793

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Дані відсутні
Савицька Людмила Григорівна
Гос Андрій Йосипович

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності за рік станом на 31 грудня 2015 року

1. Інформація про компанію з управління активами

Приватне акціонерне товариство «Прикарпатська інвестиційна компанія «Прінком» («Товариство») (код ЄДРПОУ 20542223) зареєстроване 23 лютого 1994 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Василянок, 22, офіс 300, м. Івано-Франківськ, 76019, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному році Товариство здійснювала управління активами одно корпоративного інвестиційного фонду, чотирьох пайових інвестиційних фондів та управління активами ВНПФ «Прикарпаття».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія серія АД № 034306, видана НКЦПФР – 06.04.2012 року, строк дії ліцензії з 08.04.2012 року - необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. складала 5 осіб.

Товариством оголошено та сплачено статутний капітал в сумі 9 000 тис. грн. Статутний капітал Товариства сформовано шляхом 6 емісій акцій:

перша – на суму 1 000 грн.

друга – на суму 30 000 грн.

третья – на суму 359 100 грн.

четверта – на суму 1 499 900 грн.

п'ята – на суму 1 110 000 грн.

шоста – на суму 6 000 000 грн.

Разом 9 000 000 грн.

Номинальна вартість однієї акції – 0,1 грн. (Десять копійок). Всі акції шести емісій – прості, іменні. Частки державного майна на 31.12.2015р. немає.

За результатами господарської діяльності у 2015 р. Товариством отримано прибуток у сумі 42 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку на 31.12.2015 р. – 2 003 тис. грн.

В статті «Додатковий капітал» накопичено емісійний дохід Товариства.

Відповідно до статуту ПрАТ "Прикарпатська інвестиційна компанія "ПРИНКОМ" створює резервний капітал в розмірі 25% статутного фонду. Станом на 31.12.2015р. резервний капітал створено в сумі 756 тис. грн., що складає 8,4% від статутного капіталу.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме,

доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати

набуття чинності.

Особливістю облікової політики Товариства, яка застосована до формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, є врахування вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Вплив вимог МСФЗ 1 на формування цієї фінансової звітності як першої фінансової звітності за МСФЗ більш детально наведено в розділі 4 цих Приміток.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Оскільки фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року є першою фінансовою звітністю за МСФЗ, то облікова політика, яка застосована при формуванні цієї фінансової звітності, як вказано в п.3.2.1 цих Приміток, оснований на МСФЗ, зокрема, на МСФЗ 1. В той же час, фінансова звітність Товариства за попередній період, що закінчується 31 грудня 2014 року, була підготовлена у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були основою для облікових політик попередніх періодів. Застосування МСФЗ Товариством вперше для формування фінансової звітності обумовило зміни в облікових політиках, які застосовувалися до попереднього порівняльного періоду. Тому облікові політики для підготовки фінансової звітності за МСФЗ були застосовані на початок та кінець попереднього періоду ретроспективно відповідно до вимог МСФЗ 1.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку

організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі

подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.6.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.7.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.7.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

3.7.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосовує МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року (перша фінансова звітність за МСФЗ). Відповідно до вимог МСФЗ 1 в цьому випадку датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року.

Згідно МСФЗ 1 перша фінансова звітність складена за МСФЗ повинна включати:

а) узгодження його власного капіталу у звітності за попередніми П(С)БО з його власним капіталом за МСФЗ для обох дат, а саме:

- дати переходу на МСФЗ – 01 січня 2014 року;

- дати кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання за попередніми П(С)БО – 31 грудня 2014 року;

б) узгодження загального сукупного прибутку за МСФЗ за найпізніший період у найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання (за 2014 рік). Відправною точкою для такого узгодження є загальний сукупний прибуток за попередніми П(С)БО за той самий період.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2014 року (дата переходу на МСФЗ) не потребувало проведення коригувань при переході на МСФЗ, оскільки активи які представлені в фінансовій звітності обліковувались за принципами, які не суперечать МСФЗ.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2015 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки

фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2015 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 15,75% річних.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Нематеріальні активи

Станом на 01 грудня 2015 року у склад нематеріальних активів входить «Програмне забезпечення ІС Бухгалтерія» за залишковою вартістю 1 560 гривень, протягом 2015 року не відбувалось руху нематеріальних активів та було нараховано амортизацію у сумі 1 440 гривень.

7.2. Основні засоби

За справедливою вартістю Машини та обладнання Інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Всього

1 2 3 4 5

Справедлива вартість станом на 01.01.2015 6 724 17 206 6 553 30 483

Надходження - - - -

Вибуття - - - -

Накопичена амортизація 5 633 17 206 6 553 29 392

Справедлива вартість станом на 31.12.2015 1 091 0 0 1 091

Станом на 31 грудня 2015 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 23 759 гривень.

7.3. Довгосторокові фінансові інвестиції

Довгосторокові фінансові інвестиції зменшились у порівнянні із 2014 роком :
2015 2014

Корпоративні права ТзОВ «Явір - Консалтинг» 4 528 7 330

Всього 4 528 7 330

7.4. Довгосторокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю за безпроцентними позиками, виданими Товариством та договорами купівлі – продажу фінансових активів на строк більше одного року. Строк погашення договорів позик припадає на 2018 рік. Загальна сума заборгованості складає 3 093 тис. гривень.

7.5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

31 грудня 2015 31 грудня 2014

Торговельна дебіторська заборгованість 21 545

Аванси видані 4 3

Інша дебіторська заборгованість 1 2 925

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 26 3 473

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

7.6. Поточні фінансові інвестиції

Всі фінансові інвестиції обліковуються за їх справедливою собівартістю. Загальна сума поточних інвестицій станом на 31 грудня 2015 року складає 4 139 тис. гривень.

7.7. Грошові кошти

31 грудня 2015 31 грудня 2014

Каса та рахунки в банках, в грн. 54 50

Рахунки в банках, в долл. США 8 5

Всього 62 55

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років банківські депозити включали нараховані проценти в сумі 10 тис. грн. та 20 тис. грн, відповідно.

7.8. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал складав 9 000 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2014 року зареєстрований та сплачений капітал складав з 9 000 тис. грн.

7.9. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

31 грудня 2015 31 грудня 2014

Торговельна кредиторська заборгованість 11 16

Розрахунки з бюджетом 3 3

Заробітна плата та соціальні внески 22 23
Інші 20 8
Всього кредиторська заборгованість 56 50
7.10. Дохід від реалізації

2015 2014
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ 21 20
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ 397 340
Дохід від реалізації послуг управління активів НПФ 7 6
Всього доходи від реалізації 425 366
7.11. Адміністративні витрати

2015 2014
Витрати на персонал 298 -
Загальні корпоративні 7 -
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 2 -
Інші 80 -
Всього адміністративних витрат 387 -

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Судові позови

Проти Товариства не було подано судових позовів.

8.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе

виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

8.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництвом Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництвом Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

8.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

8.5. Події після Балансу

Після дати Балансу діяльності Товариства не було подій, які могли б суттєво вплинути на представлену фінансову звітність.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток